

Ingenieursbureau
Krimpenerwaard

Jaarstukken 2019

Raadhuisplein 6, 2922 AD Krimpen aan den IJssel

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2019	5
2.2 Nota van aanbidding	6
2.2 Kerngegevens	8
2.2.1 Bestuur, organisatie en taken	8
2.2.2 Deelnemers	8
2.2.3 Bestuur en directie	9
2.2.4 Doel en taken van het IBKW	10
2.2.5 Kerngegevens	10
2.3 Missie, visie en prioriteiten	11
2.3.1 Waardepropositie	11
2.3.2 Visie en missie	11
2.3.3 Doelen	11
2.4 Programmaverantwoording	13
2.4.1 Programma Weg- en waterbouw	14
2.4.2 Programma Detachering	18
2.4.3 Programma Frictie	19
2.5 Samenvatting rekeninguitkomsten	20
2.6 Paragrafen	21
2.6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing	21
2.6.2 Financiering	22
2.6.3 Onderhoud kapitaalgoederen	23
2.6.4 Bedrijfsvoering	24
Successen in 2019	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Jaarrekening 2019	29
3.1 Balans per 31 december 2019	30
3.2 Overzicht van baten en lasten over 2019	31
3.3 Rekening baten en lasten over 2019	32
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2019	36
3.3.3 Toelichting op de Rekening van baten en lasten over 2019	43
43	
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	47
3.3.5 Incidentele baten en lasten	49
3.3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	49
Overige gegevens	50
4.1.0 Specificatie van nog te ontvangen van cq terug te betalen aan de aangesloten gemeenten 2019	52
4.2.0 Wet Normering Topinkomens (WNT)	53
4.3.0 Taakvelden	55
4.4.0 Gebeurtenissen na balansdatum	56
4.5.0 Controleverklaring	57
4.6.0 Vaststelling jaarstukken	58

Jaarverslag 2019

2.2 Nota van aanbidding

Voor u liggen de jaarstukken 2019 van de “Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard”.

Het uurtarief van de afdeling Weg- en waterbouwkunde is ten opzichte van de begroting lager uitgevallen.

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil	%
Uurtarief Weg- en waterbouwkunde (WWB)	€ 72,87	€ 76,30	€ 83,13	€ 79,21	€ 3,92	4,72%

Toelichting lager uurtarief

Het lagere uurtarief wordt voornamelijk verklaard doordat de productieve uren 1.404 hoger zijn dan begroot. Daarnaast zijn de lasten € 26.600 lager dan begroot in de tussentijdse rapportage 2019.

Het IBKW-tarief is ten opzichte van andere organisaties concurrerend te noemen.

De berekende tarieven leiden tot de volgende bijdragen per gemeente, exclusief BTW.

Gemeente			Frictie	Totaal bedrag	%
	Weg- en waterbouw	Detachering			
Krimpen a/d IJssel	752.856	28.580	29.291	810.727	37,5
Krimpenerwaard	1.264.016	55.925	33.030	1.352.971	62,5
Totaal	2.016.872	84.505	62.321	2.163.698	100,0

De lasten van het programma Weg- en waterbouw zijn op basis van de werkelijk geschreven uren (per gemeente/per project) aan de gemeenten toegerekend.

De verdeling van de bijdrage over de deelnemende gemeenten is voor het programma Frictie voor Krimpen aan den IJssel 47% en voor Krimpenerwaard 53%.

De bij het IBKW in rekening gebrachte BTW wordt doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen deze BTW bij het BTW-Compensatiefonds declareren. In de hierboven vermelde bedragen is deze BTW niet begrepen.

Gebeurtenis na balansdatum

De uitbraak van het COVID-19 (Corona) virus heeft gevolgen voor de financiën van 2020 vanwege de maatschappelijke impact en is een gebeurtenis na balansdatum. Gezien de grote impact van het COVID-19 virus waarvan de financiële effecten onzeker (maar materieel) kunnen zijn, wordt deze gebeurtenis na balansdatum toegelicht in zowel het jaarverslag (pag. 28) als de jaarrekening (pag. 56).

Het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfs-
voeringsorganisatie Ingenieursbureau
Krimpenerwaard,
9 april 2020

De secretaris,

De voorzitter,

(D. Buijink)

(R. Boere)

2.2 Kerngegevens

2.2.1 Bestuur, organisatie en taken

De Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard (Het IBKW) is een samenwerkingsverband van twee gemeenten t.w.: Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard, met als rechtsvorm de Gemeenschappelijke Regeling.

IBKW begeleidt in opdracht van de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard projecten binnen het fysieke domein. Hierbij kunt u denken aan de voorbereiding en begeleiding van een reconstructie van de openbare ruimte op wijkniveau, het herinrichten van straten tot aan het vervangen van civiele kunstwerken. Maar ook begeleidt het IBKW de realisatie van het bouw –en woonrijp maken van ruimtelijke ontwikkelingsprojecten.

Kortom; IBKW is inzetbaar binnen een breed spectrum op het gebied van weg –en waterbouw. Dit op een projectmatige en resultaatgerichte wijze waarbij o.a. hoge kwaliteit en gebiedskennis worden ingezet om projecten succesvol af te ronden en hierdoor de fysieke leefbaarheid in de wijken te vergroten.

Het IBKW heeft een bestuur als bedoeld in artikel 14a van de wet. De directeur-secretaris bereidt de vergaderingen voor, is hierbij aanwezig en zorgt voor de vastlegging. De stukken die van het bestuur worden uitgegaan worden door de voorzitter ondertekend en door de directeur-secretaris medeondertekend. De directeur-secretaris heeft geen stemrecht in het bestuur.

Het IBKW heeft een ambtelijke organisatie onder leiding van de directeur-secretaris.

2.2.2 Deelnemers

Aan de Gemeenschappelijke regeling Ingenieursbureau Krimpenerwaard nemen de volgende gemeenten deel:

- Gemeente Krimpen aan den IJssel;
- Gemeente Krimpenerwaard.

2.2.3 Bestuur en directie

Bestuur

Het Bestuur bestond per 31 december 2019 uit de hierna genoemde leden.

Gemeente	Naam	Functie	Taak in dagelijks bestuur
Krimpen a/d IJssel Krimpenerwaard	J. Janson M.G. Boere-Schoon- derwoerd	Wethouder Wethouder	Lid Voorzitter

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2019 vijf maal vergaderd.

Directie

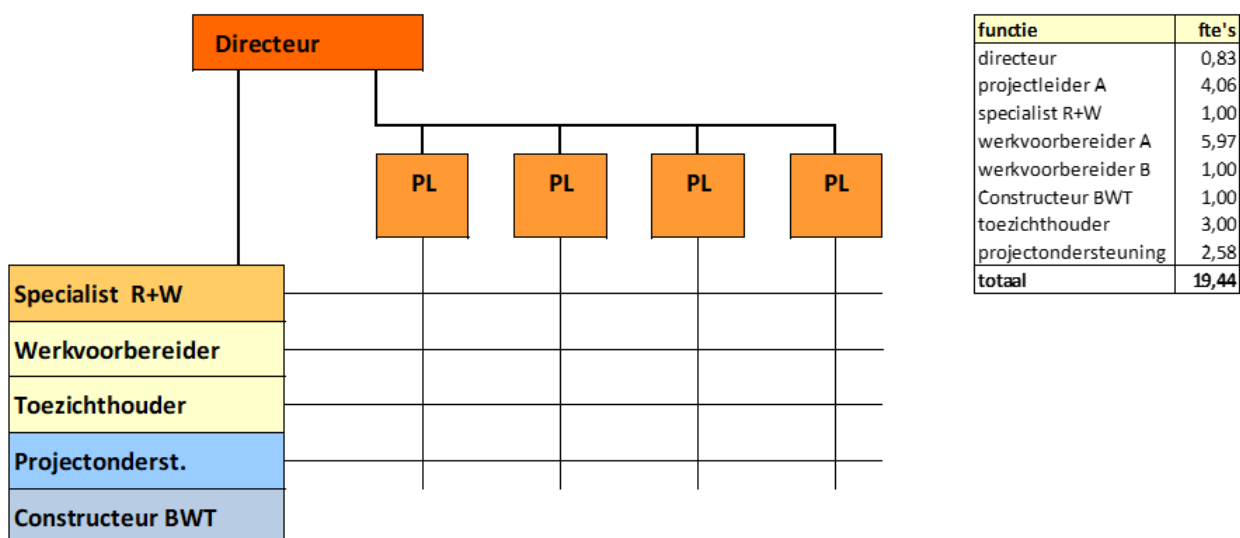
De directeur-secretaris van het IBKW is de heer D. Buijink.

Organisatie

De organieke sterkte bedraagt 18,38 fte's per 1 januari 2019.

Het werkelijk aantal fte's over 2019 binnen het IBKW bedroeg gemiddeld 19,44.

Onderstaand is een organogram van het IBKW weergegeven, waarin de verdeling van de aantallen fte's over de diverse afdelingen is vermeld.



2.2.4 Doel en taken van het IBKW

De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling hebben in artikel 5 van de Gemeenschappelijke Regeling aan het IBKW de volgende werkzaamheden opgedragen:

Op het gebied van sturing en beheersing van ondersteunende administratieve taken en uitvoering, waartoe in ieder geval de engineering, advisering, directievoering en toezicht voor technische werken op het gebied van weg- en waterbouw en rioleringen. Waarbij het kan gaan om vernieuwing, vervanging en nieuwe aanleg.

2.2.5 Kerngegevens

In 2019 zijn 18 werken aanbesteedt met een totale waarde van ruim € 10,5 miljoen.

Het IBKW bereidt deze aanbestedingen voor waarbij op hoofdlijnen de volgende producten aan vooraf gaan c.q. onderdeel zijn van de aanbesteding.

Fasering	Op te leveren producten
Initiatiefase	Gemeente levert een projectopgave aan (conform uitvoeringsprogramma of aanvullend op het programma)
Definitiefase	In samenwerking met opdrachtgever levert Het IBKW een project gebonden programma van eisen aan. Hierin zijn de uitgangspunten opgenomen voor het ontwerp en de contractstukken
Ontwerpfase	Het IBKW verzorgt de ontwerptekeningen en levert de producten om invulling te geven aan de participatiestrategie zoals bepaald in de definitiefase
Contractfase	Het IBKW verzorgt de benodigde contractstukken (bijv. bestek en bestekstekeningen) en verzorgt namens de gemeente het proces om te komen tot een definitieve gunning van het werk
Realisatiefase	Het IBKW verzorgt het toezicht en directievoering tijdens de uitvoering. Nadat de nazorgfase is afgerond vindt de overdracht plaats naar de beheerorganisatie van de gemeente

De rol van het IBKW is per project verschillend. Zijn we conform bovenstaande procedure betrokken of worden we gevraagd een toetsende of slechts adviserende rol (binnen initiatiefase) in te nemen. Binnen dit complete spectrum heeft het IBKW uren geschreven op 102 projecten. Hierbij de kanttekening dat het soms om een paar uur gaat, maar in meerdere gevallen een volledig project voorbereid en begeleid is door het IBKW. De doorlooptijd van een project varieert en ligt tussen de 1 en 3 jaar.

2.3 Missie, visie en prioriteiten

2.3.1 Waardepropositie

Welke waarde levert het IBKW? Een opdrachtgever wil een resultaat behalen en schakelt hiervoor het IBKW in. Het IBKW levert diensten, die zich onderscheiden door:

- Kennis van het proces, de omgeving en de context waarbinnen het project gerealiseerd wordt;
- Lokale kennis;
- Technische kennis;
- Kennis van ontwikkelingen en innovaties met het vermogen deze toe te passen in de Krimpenervwaardse praktijk;
- Kwaliteit, betrouwbaarheid en belangeloos adviseur voor de eigenaren;
- Lokaal, professioneel netwerk, ook bij andere overheidsinstanties, zoals de Omgevingsdienst en de Veiligheidsregio;
- Politieke, bestuurlijke sensitiviteit;
- Onafhankelijke, publieke, transparante dienstverlening;
- Uitvoeringskracht.

Het IBKW is intensief betrokken bij een groot aantal projecten. De opgedane kennis en ervaringen in deze projecten vertaalt zich in potentiële waarde voor opdrachtgevers. De eigenaren willen dat het IBKW dicht bij hen staat. Als eerste technisch adviseur bij de planvorming, ontwerp en realisatie van civieltechnische projecten.

2.3.2 Visie en missie

De bovenstaande waarde propositie is vertaald naar onderstaande missie en visie van het IBKW:

VISIE

Het IBKW is van en voor de gemeente Krimpen aan den IJssel en Krimpenervwaard voor alle technische vraagstukken in de openbare ruimte!

MISSIE

*Wij zijn een **publiek** ingenieursbureau dat staat voor het **maatschappelijk belang** en **samen** met de opdrachtgevers en de (civiele) markt **toegevoegde waarde** levert aan een hoogwaardige **leefomgeving**.*

2.3.3 Doelen

Op basis van de waarde propositie en de visie en missie heeft het IBKW een belangrijke strategische doelstelling geformuleerd. Hiernaast zijn er doelen opgesteld die een bijdrage leveren aan de realisatie van de strategische doelstelling.

*Binnen drie jaar is de **ketensamenwerking** met de opdrachtgevers geoptimaliseerd en dusdanig georganiseerd zodat de projecten vanaf de initiatief-fase tot en met de uitvoeringsfase **efficiënt** en **effectief** verlopen.*

De volgende Het IBKW doelen moeten hier een belangrijke bijdrage voor gaan leveren;

Het IBKW is:

- ✓ een wendbare en proactieve organisatie.
- ✓ een ingenieursbureau met de focus op een leefbare omgeving.
- ✓ een organisatie waarbij een cultuur is gevormd met waarden zoals betrouwbaarheid, betrokkenheid, durf en plezier.
- ✓ een aantrekkelijk werkgever.
- ✓ een professionele projectorganisatie in samenwerking met de opdrachtgevers.
- ✓ gehuisvest op een locatie die perfect past voor nu en de toekomst

Een reconstructie, herinrichting, vervanging of andere soortgelijke vraagstukken is de core business van het IBKW als ingenieursbureau in de grond, weg –en waterbouw. Onze professionals zijn in staat om dit soort opgaven te analyseren, voor te bereiden en uiteindelijk te begeleiden ten behoeve van het gewenste resultaat.

Wij vinden dat er echter meer gevraagd mag worden! Waar doen we het uiteindelijk voor?

Deze vraag is eenvoudig te beantwoorden en minder eenvoudig te realiseren. Het antwoord is dat we de leefbaarheid willen vergroten door de openbare ruimte te vernieuwen. Dit doen we voor de bewoners, maatschappelijk middenveld, gebruikers en ondernemers.

Leefbaarheid telt ook tijdens een project. We willen de overlast tot een minimum beperken en bijvoorbeeld de bereikbaarheid voor bedrijven zo goed mogelijk te laten zijn tijdens een project. Maar qua inrichting willen we aan de ene kant zoveel mogelijk kunnen voldoen aan de wensen van een buurt en tegelijkertijd hebben we ook publieke doelstellingen zoals groen, verlichting, duurzaamheid. Deze staan weleens haaks op een individuele wens.

In lijn met onze strategische doelstelling is het doel om via ketensamenwerking efficiënt en effectief te werken. Naast het vergroten van de leefbaarheid willen wij tegelijkertijd een professionele dienstverlening verzorgen waarbij transparantie en efficiency belangrijke indicatoren zijn. Een handelwijze is **efficiënt** als de betreffende inspanningen en uitgaven daadwerkelijk bijdragen aan de realisatie van het beoogde doel en de kosten in verhouding staan tot de opbrengsten. Om te beoordelen of het proces efficiënt is c.q. wordt ingericht dient er dus gemeten te worden. Via nacalculaties worden bijvoorbeeld de VAT kosten berekend.

Effectiviteit of doeltreffendheid daarentegen geeft aan dat de uitkomst van het proces gerealiseerd wordt. (Metafoor: het doel raken.) In tegenstelling tot efficiëntie heeft het dus geen betrekking op het proces zelf, maar op de uitkomst ervan. Samen met de opdrachtgevers is er scherp te georganiseerd in de verwachting en het doel van een project. Dus naast de levensverlengende doelen van een reconstructie is een gewenste uitkomst ook een positieve impuls aan de leefbaar te verzorgen.

2.4 Programmaverantwoording

2.4.1 Programma Weg- en waterbouw

Programma-omschrijving

Het adviseren van de gemeenten op het gebied van infrastructuur en water zowel in de ontwikkeling van het bestaande areaal als in de uitbreiding ervan en bij de implementatie van nieuwe ontwikkelingen en wet- en regelgeving (bijvoorbeeld op het gebied van aanbestedingen, water, bodem, technieken en materialen).

Producten / Activiteiten

1. Voorbereiden civieltechnische werkzaamheden;
 - onderzoeken;
 - adviseren;
 - contracten;
2. Directievoering civieltechnische werkzaamheden;
 - controle naleven contract met aannemer(s);
3. Controle bestek en tekeningen derden.

Doelgroep

De doelgroep betreft de deelnemende gemeenten van het IBKW.

Bestaand beleid

In de dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering organisatie ingenieursbureau Krimpenwaard staat vermeld dat de opdrachtgever jaarlijks voor 1 maart een uitvoeringsprogramma aanlevert. Dit is een op te leveren lijst van Civiele projecten die dient als basis voor de door het IBKW op te stellen begroting voor de uit te voeren projectopdrachten in het daarop volgende jaar.

Op basis van dit uitvoeringsprogramma en de overeengekomen plustaken en voorgenomen taken voor derde partijen wordt een capaciteitsberekening gemaakt en de hierbij behorende inschatting van benodigde flexibele schil.

Per kwartaal wordt er door het IBKW gerapporteerd op projectniveau. Via deze rapportage kan de afdeling financiën van de gemeente tussentijds de kosten doorbelasten op de projecten en hoeft men niet te wachten op de eindafrekening.

Onze projecten zijn verdeeld over 5 projectfaseringen die elk starten met een vraagspecificatie. Hierbij wordt aangegeven welke producten/ diensten er geleverd worden, binnen welke tijdsbesteding en planning. Hierin staan ook de specificaties van het zogenaamde eindproduct waarmee een projectfasering wordt afgesloten. Per 6 weken wordt de opdrachtgever via een projectrapportage geïnformeerd over een project.

In 2019 zijn er 4.168 externe uren ingehuurd hetgeen 598 uur minder is dan begroot. In de tussenrapportage zijn de begrote externe uren met 10% gereduceerd. De gemiddelde jaarproductie per vaste medewerker was in 2019 9% meer dan begroot ten behoeve van het uitvoeringsprogramma van de gemeenten.

Hiernaast zijn er 473 productieve uren gemaakt voor derde partijen zoals het ministerie van infrastructuur en waterstaat, woningcorporatie Quawonen en van Schijndel Bouwgroep.

Baten en lasten programma Weg- en waterbouw

	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019
Lasten				
Direct toegerekende kosten	1.323.393	1.694.450	1.631.418	1.548.968
Overhead	476.821	413.623	457.384	504.491
Totale lasten	1.800.214	2.108.073	2.088.802	2.053.459
Baten				
Bijdragen deelnemende gemeenten	1.796.628	2.019.473	1.998.702	1.942.090
Plustaken en bijdragen derden		85.000	85.000	118.356
Totale baten	1.796.628	2.104.473	2.083.702	2.060.446
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	- 3.586	-3.600	-5.100	6.987
Onttrekking uit reserve glasvezelkabel	3.586	3.600	3.600	3.586
Onttrekking uit reserve huisvesting			1.500	1.427
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	12.000

Ambtelijke inzet				
Productieve uren	24.655	27.580	24.060	25.464
Indicatoren				
Uurtarief	72,87	76,30	83,13	79,21

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Zie voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen de paragraaf 3.3.4.

De steeds toenemende dynamiek van maatschappelijke ontwikkelingen vraagt om voortdurende aanpassing van organisatie en werkwijzen. Mensen zijn daarin de kritische succesfactor. Management en medewerkers moeten goed kunnen omgaan met deze veranderingen. Een strategisch HR-beleid moet de noodzakelijke evolutie ondersteunen, in lijn met het organisatiebeleid. Dit beleid is gestoeld op de visie: verantwoordelijkheid nemen, weten waarvoor je het doet en het beste uit je zelf halen.

Waarom kiest een regisseur van de gemeente om een project door het IBKW voor te bereiden en te begeleiden?

- Zekerheid in geleverde kwaliteit;
- Wij zijn de specialist;
- We zijn collega's met afgestemde werkwijzen;
- Gebiedskennis.

Wat is er dan nodig om bovengenoemde argumenten ook voor de langere termijn te garanderen?

- Een wendbare organisatie ontwikkelen met flexibele en vitale medewerkers als belangrijkste kapitaal;
- Productkwaliteit van de medewerkers;
- Gewenste houding en gedrag van medewerkers;
- Faciliteiten voor medewerkers om te excelleren.

De vitale medewerker

De vitaliteit van medewerkers is een van de belangrijkste pijlers voor een gezonde onderneming. Personeel is het belangrijkste “kapitaal” van een onderneming.

Continuïteit en duurzame inzetbaarheid van medewerkers is onmisbaar als het om personeelsplanning gaat. Een bedrijf dat afhankelijk is van een goed lopend productie proces of het verlenen van een uitstekende service kan niet zonder de kennis van vaste medewerkers. Gelukkig is er steeds meer aandacht voor preventieve middelen. Waar we vroeger pas in actie kwam bij een hoog ziekteverzuim zijn er nu talloze manieren om dat te voorkomen.

En dat is niet voor niets. Een hoog uitvalpercentage vertraagt de productie, het vergroot de druk op de aanwezige medewerkers en is niet goed voor het werkklimaat. Hieronder een aantal aandachtspunten voor het IBKW in lijn met het vergroten van de vitaliteit c.q. duurzame inzetbaarheid.

- Zorg voor een ergonomische werkplek.
- Geef medewerkers inspraak in hun planning. Dit zal per persoon en vakgebied verschillen. Hoe strak de planningen ook zijn, enige invloed hierop zorgt meteen voor minder stress.
- Het betrekken van personeel bij het beleid zorgt voor een breder draagvlak. Vraag waar behoefte aan is en welke maatregelen zouden bijdragen. Doe iets met de adviezen.
- Beloon medewerkers en laat zien dat je hen waardeert. Een gemeend compliment geeft veel energie!
- Zorg voor voldoende licht, lucht en ruimte. Zowel fysiek op de werkplek als in de omgang met elkaar.
- Teams die goed presteren hebben altijd een positieve communicatie, zelfs als ze het oneens zijn met elkaar. Ze staan open voor elkaars meningen en houden het gezamenlijke doel in de gaten. Teams in concurrentiestrijd zijn meer op zichzelf gericht dan resultaten.

Gewenste houding en gedrag van medewerkers

De nieuwe organisatievorm betekent in plaats van taakgericht naar procesgericht werken. Dit vraagt wat van de ‘zachte’ competenties van medewerkers. In plaats van reactief naar proactief, van rigide naar flexibel en van intern naar extern georiënteerd. Niet voor ieder karakter is het even gemakkelijk om met deze verandering om te gaan. Een intensieve begeleiding en externe ondersteuning (in de vorm van coaching) is hierbij mogelijk.

Kort en bondig zet HET IBKW de volgende instrumenten c.q. focuspunten in om het gewenste resultaat te behalen;

Focuspunt 1 Een helder geformuleerd gezamenlijk doel (zie hiervoor het bedrijfsplan)

Focuspunt 2 Continue de nadruk leggen op het creëren van verbinding tussen het IBKW en de opdrachtgever op ieder niveau. Echt willen weten wat de behoefte binnen de gemeente is, snappen waarom er op het laatste moment toch iets verandert in de scope van een project. Een voorbeeld hierbij is het beheerbewust ontwerpen! De gemiddelde werkvoorbereider heeft geen ervaring met het beheren van de openbare ruimte. Dat hoeft ook niet, maar het snappen waar een beheerder tegenaan loopt zorgt voor een beter ontwerp.

Focuspunt 3 Voorbeeldgedrag van de opinieleiders

Focuspunt 4 Zet iedereen in zijn of haar kracht. Probeer van een 5 geen 6 te maken, maar van een 8 een 9. Met andere woorden; laat mensen excelleren in waar ze goed in zijn in plaats van de focus te leggen op schaduwkwaliteiten van mensen.

Focuspunt 5 Indien ruimte gegeven wordt door de opdrachtgevers dient er meer innovatiekracht te ontstaan binnen HET IBKW. We blijven voor een deel doen wat de deden, maar gaan ook buiten de grenzen kijken, innoveren en proberen.

Werkpakket

Er zijn in 2019 25.464 productieve uren gemaakt voor het uitvoeringsprogramma van beide gemeenten.

2.4.2 Programma Detachering

Het programma detachering betreft de lasten en baten van de detachering van een medewerker op het gebied van bouw- en woningtoezicht taken. Meer specifiek levert deze persoon als zijnde bouwkundig constructeur de volgende taken:

- Het controleren van de tekeningen en berekeningen van de constructie van een te realiseren bouwwerk als onderdeel van de omgevingsvergunning;
- Ondersteuning bouwinspecteurs over constructieve berekeningen en tekeningen in de uitvoering van het bouwwerk

De lasten zijn op basis van werkelijk gemaakte uren doorberekend aan de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard.

Baten en lasten programma Detachering

	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019
Lasten				
Direct toegerekende kosten	117.796	81.500	82.500	84.505
			-	-
Totale lasten	117.796	81.500	82.500	84.505
Baten				
Bijdragen deelnemende gemeenten	117.796	81.500	82.500	84.505
Totale baten	117.796	81.500	82.500	84.505
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen zie de paragraaf 3.3.4.

2.4.3 Programma Frictie

Programma-omschrijving

Afronden van de reorganisatie per 1 januari 2018.

Baten en lasten programma Frictie

	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019
Lasten				
Direct toegerekende kosten	133.768	181.746	55.600	62.321
Overhead				
Totale lasten	133.768	181.746	55.600	62.321
Baten				
Bijdragen deelnemende gemeenten	101.880	181.746	55.600	62.321
Diverse baten	31.888			
Totale baten	133.768	181.746	55.600	62.321
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

Voor een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen zie de paragraaf 3.3.4.

2.5 Samenvatting rekeninguitkomsten

Onderstaand hebben wij de totale lasten en baten van het IBKW in kaart gebracht.

	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019
Lasten				
Direct toegerekende kosten	1.626.264	1.722.062	1.769.518	1.695.794
Overhead	433.397	413.623	457.384	504.491
Totale lasten	2.059.661	2.371.319	2.226.902	2.200.285
Baten				
Bijdragen deelnemende gemeenten	2.067.611	2.302.719	2.136.802	2.088.916
Plustaken en bijdragen derden	31.888	65.000	85.000	118.356
Totale baten	2.099.499	2.367.719	2.221.802	2.207.272
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	39.838	- 3.600	-5.100	6.987
Onttrekking uit reserve glasvezelkabel	3.586	3.600	3.600	3.586
Onttrekking uit reserve huisvesting			1.500	1.427
Gerealiseerde resultaat	43.424	0	0	12.000
Ambtelijke inzet				
Productieve uren	24.655	27.580	24.060	25.464

Bovenstaande bedragen zijn exclusief. BTW.

2.6 Paragrafen

2.6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het begrip weerstandsvermogen gaat over de verhouding tussen de financiële risico's die niet zijn verzekerd of afgedekt door reserves, voorzieningen of overige middelen en de weerstandscapaciteit van het IBKW. De weerstandscapaciteit zijn de financiële middelen waarmee de eventuele tegenvallers bekostigd kunnen worden, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

De weerstandscapaciteit is gering. Het vermogen van het IBKW bestaat uit eigen en vreemd vermogen. Het eigen vermogen bestaat volledig uit de bestemmingsreserve Glasvezelkabel, welke bedoeld is voor het dekken van toekomstige afschrijvingen. Het vreemd vermogen bestaat volledig uit de voorziening "Onderhoud gebouwen". Structurele weerstandscapaciteit is niet aanwezig.

Stille reserves kunnen aanwezig zijn in panden, grond e.d. die in eigendom zijn. Ook voor het IBKW is er (wellicht) sprake van aanwezige stille reserves. Het bepalen van de omvang van deze stille reserve is echter zeer lastig en arbitrair. Daarom is er voor gekozen om deze stille reserves niet te betrekken in de bepaling tot de incidentele weerstandscapaciteit. Risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, kunnen worden opgevangen door het afsluiten van verzekeringen en/of het treffen van een voorziening.

De volgende risico's zijn geïnventariseerd.

Risico's

- Ongewenste/onveilige bouwwerken/bouwwerkzaamheden;
- Sterke daling/stijging aantal kapitaalwerken;
- Complexiteit wetgeving;
- Snel verloop als gevolg van schaarste van technisch personeel waardoor meer kansen op de arbeidsmarkt ontstaan.

Het IBKW heeft genoeg maatregelen getroffen waardoor de financiële gevolgen van bovengenoemde risico's niet van materiële betekenis zijn.

Voor het dekken van onverwachte risico's steunt het IBKW op de deelnemende gemeenten. De gemeenten nemen het eventuele risico (naar rato van het aantal inwoners) op in de eigen risicoparagrafen/paragrafen weerstandsvermogen.

VPB

Ten aanzien van de activiteiten die IBKW verricht voor de deelnemende gemeenten en andere publiekrechtelijke of overheidsgedomineerde privaatrechtelijke rechtspersonen heeft de Belastingdienst ons standpunt bevestigd dat bij het IBKW geen vennootschapsbelastingplicht ontstaat. Dit heeft de Belastingdienst in een brief van 22 oktober 2019 aan het IBKW meegedeeld.

Verloop van de kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
netto schuldquote	-1 %	0 %	-1 %
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	- 1 %	0 %	-1 %
solvabiliteitsratio	16 %	12%	28 %
structurele exploitatieruimte	0 %	0%	0%

De bovenstaande tabel laat een stabiel verloop van de kengetallen zien. De solvabiliteitsratio is toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2018 in verband met de vorming van een reserve huisvesting. Bij de jaarrekening 2018 is middels de resultaatbestemming het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen toegevoegd aan een nieuw gevormd reserve huisvesting.

Het IBKW heeft geen structurele exploitatieruimte omdat het saldo van baten en lasten wordt gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Het IBKW mag geen exploitatie-saldo hebben.

2.6.2 Financiering

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Aan de uitvoering van de treasuryfunctie zijn budgettaire gevolgen verbonden. Deze gevolgen zijn onder meer afhankelijk van het risicoprofiel.

In deze financieringsparagraaf komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- Beleid
- Risicobeheer
- Kasbeheer
- Administratieve Organisatie

Beleid

De bepalingen van de Wet Fido zijn leidend voor de treasuryfunctie. De belangrijkste uitgangspunten van deze wet zijn het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, evenals het beheersen van renterisico's. Daartoe zijn in de Wet Fido een tweetal kwalitatieve randvoorwaarden voor het treasurybeleid vastgelegd, te weten

1. Het aangaan van leningen en het uitzetten van middelen, alsmede het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor het uitoefenen van de publieke taak;
2. Uitzettingen, anders dan voor de publieke taak (ingeval van overtollige middelen), en het gebruik van derivaten moeten een prudent karakter hebben. Zij mogen ook niet gericht zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatige risico's.

Het Treasurystatuut IBKW 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 21 juni 2018.

Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer heeft het bestuur als algemeen uitgangspunt vastgesteld dat alleen leningen of garanties uit hoofde van de "publieke" taak worden verstrekt. Indien middelen worden uitgezet dienen deze een prudent karakter te hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomens door het lopen van overmatige risico's. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door middel van de richtlijnen en de limieten zoals deze zijn neergelegd in het financieringsstatuut.

Financieringsbehoefte

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de leningenportefeuille. Per ultimo 2019 is er sprake van een financieringstekort van € 7.430. Eind 2018 was sprake van een financieringsoverschot van € 22.900. Het financieringstekort is het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa ad. € 133.561 en het saldo van de reserves ad. € 126.132. In verband met een aantal investeringen in 2019 is de boekwaarde van de vaste activa gestegen waardoor een klein financieringstekort is ontstaan.

Renterisicobeheer

De renterisiconorm in de Wet financiering decentrale overheden bepaalt dat een publiek rechtelijk lichaam elk jaar maximaal 20% van de begroting kan vernieuwen. Die vernieuwing bestaat dan uit herfinanciering of herziening van het rentepercentage. Doel van de renterisiconorm is dat de publiekrechtelijke lichamen de renterisico's over de jaren spreiden om zo doende niet van het ene op het andere jaar met een enorme stijging van de rentelasten te worden geconfronteerd.

Risico's met betrekking tot de vlottende schuld aan de hand van de kasgeldlimiet en risico's op de vaste schuld aan de hand van de renterisiconorm zijn niet aanwezig.

Het IBKW heeft ultimo 2019 geen opgenomen lening(en).

Kasbeheer

Het IBKW heeft met de BNG bank een rekening-courantverhouding (betaalrekening). De rekening-courantverhouding (betaalrekening) met de ING bank en ABN AMRO bank zijn beëindigd. Bij de BNG bank is tevens een rekening geopend ten behoeve van het schatkistbankieren. De rekening van de BNG bank wordt gebruikt voor de betalingen en het ontvangen van de voorschotten van de gemeenten.

Daarnaast is er een financieringsovereenkomst, met een kredietfaciliteit van € 100.000, met de BNG afgesloten.

De kosten, die het IBKW maakt voor het geldstromenbeheer, zijn beperkt. Door de invoering van het schatkistbankieren worden de overtollige liquiditeiten overgeboekt naar 's Rijks schatkist.

Om de liquiditeitstekorten tegen te gaan wordt elk kwartaal (op basis van een tussentijdse afrekening) een voorschot op de bijdrage aan de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

Administratieve organisatie en interne controle

De bevoegdheden zijn via delegatie en mandaat schriftelijk vastgelegd. Twee functionarissen autoriseren iedere betaling.

2.6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het IBKW heeft één gebouw in eigendom en beheer, namelijk het IBKW-gebouw zelf. Het IBKW heeft de uitgaven voor het groot onderhoud aan dit gebouw (voor de komende vijf jaar) in beeld gebracht. Bij de bepaling daarvan is rekening gehouden met het noodzakelijk onderhoud voor de komende jaren. Met ingrijpende verbouwingen en/of renovaties is geen rekening gehouden.

De achterliggende reden voor deze aanpak is gelegen in de Structuurvisie Krimpen aan den IJssel 2003 – 2030, die de gemeente Krimpen aan den IJssel heeft opgesteld. In deze structuurvisie is opgenomen om een nieuw centrumplan te gaan ontwikkelen inclusief een vergroting van het huidige winkelcentrum Crimpenhof. Het gebouw van het IBKW ligt binnen de invloedssfeer van de uitbreiding van het winkelcentrum. Wanneer de huidige plannen (planperiode 2008 -2030) tot uitvoering komen betekent dat een andere locatie gehuurd of gekocht zal moeten worden.

Voor de dekking van het onderhoud aan het pand is een bestemmingsreserve huisvesting gevormd. Het saldo van deze reserve is ultimo 2019 € 53.997,05.

2.6.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is van belang voor het uitvoeren van programma's. Het IBKW streeft naar blijvende hoogwaardige en professionele dienstverlening /advisering aan de deelnemende gemeenten op het gebied van bouw- en woningtoezicht en weg- en waterbouw.

De doorontwikkeling van de medewerkers en het inspelen op nieuwe ontwikkelingen voor het IBKW is erg belangrijk om op een hoog niveau diensten te verlenen. Bovendien worden tegenwoordig aan overheden steeds meer eisen gesteld. De bedrijfsvoering is al lang niet meer alleen intern gericht, maar ook extern gericht. De eisen ten aanzien van bijvoorbeeld betrouwbaarheid en responsiviteit vergen een bepaalde cultuur, organisatiestructuur, niveau van automatisering en communicatie.

Voor eenzelfde niveau van dienstverlening is de organisatie van de bedrijfsvoering een belangrijk uitgangspunt. Het behoud van het huidige werkpakket is hiervoor van belang. Het IBKW verwacht de komende jaren een stabiel werkpakket in het aantal kapitaalwerken. Een uitbreiding van het werkpakket kan incidenteel opgevangen worden door extra inhuur van tijdelijk personeel dan wel het inschakelen van andere ingenieursbureaus (onder regie van het IBKW). Wanneer structureel sprake is van een uitbreiding van het werkpakket kan de eigen personeelsbezetting (eventueel) worden uitgebreid.

Wendbare organisatie

Onderstaand zijn de 5 soorten dienstverlening waarmee IBKW de opdrachtgevers wil dienen en hiermee de wendbaarheid van IBKW te vergroten.

1. Werkvoorbereiding met vaste kern en inhuur flexibele schil
2. Directievoering en Toezicht vaste kern en inhuur flexibele schil
3. Plustaken
4. Innovatie en advies
5. Verlengd opdrachtgever (regie met marktpartijen)

De units *werkvoorbereiding* en *directievoering/ toezicht* zijn georganiseerd zoals nu ook het geval is. Een vaste kern met toegewijde mensen die hoge kwaliteit leveren. Via het projectmatig werken wordt deze kwaliteit beter afgestemd op de behoeften van de opdrachtgevers. We blijven hierbij een flexibele schil gebruiken om capaciteitsvraagstukken in eigen regie te blijven oppakken.

De unit 'plustaken' verzorgt de afgesproken dienstverlening vanuit een vast taakniveau. Voor de gemeenten Krimpen aan den IJssel (en sinds 1 november 2019 ook voor de gemeente Krimpenerwaard) is dit bijvoorbeeld de regie (technisch advies en toezicht) op het vergunningsproces kabels & leidingen. Hiernaast verzorgen we (naast de projecten) verkeersadvies, algemeen (technisch) advies en specifiek voor Krimpen aan den IJssel ook bouwplaats advies en de voorbereiding voor grondverkoop in kader van snippergroen. In de

toekomst kan deze unit uitgebreid worden. De aanleiding voor de soort plustaken die de opdrachtgevers door het IBKW kan laten uitvoeren kan liggen op het gebied van kwetsbaarheid, gebrek aan capaciteit en synergievoordelen. Door schaalgrootte te creëren kan IBKW hierop inspelen en voor beiden gemeenten dezelfde soort plustaken organiseren.

De unit *innovatie en advies* is voor een deel georganiseerd in de huidige situatie. IBKW heeft 2 projectleiders die vanuit een adviesfunctie veelal vroeg in een project betrokken worden om vanuit civieltechnisch oogpunt de opdrachtgever van adviezen te voorzien. Het doel van deze unit is echter groter. De opgave rondom vervanging openbare ruimte is groot en blijft de komende jaren ook groot. Dit betekent een forse investering dat gedaan moeten worden voor de komende 30/40 jaar. Het betekent ook de kans om zaken goed, zinvol en toekomstbestendig aan te pakken. Zeker als we dit koppelen aan de doelstellingen rondom klimaat, energie, bodemdaling, participerende overheid, etc. Door de werkdruk schieten we te vaak in de comfortzone en 'vliegen' we een project aan zoals we gewend zijn. In de toekomstige situatie hebben we 'tijd' vrij gemaakt om op pilootniveau te innoveren en 'anders' te kijken. Om te beginnen vanuit het netwerken in den landen, want er gebeuren al hele mooie en interessante initiatieven die we goed kunnen gebruiken in de Krimpenerwaard.

Tenslotte de unit *verlengd opdrachtgeverschap*. Dit is ontstaan vanuit twee invalshoeken, namelijk snel kunnen schakelen en kennis ophalen die we niet in huis hebben. Dit wordt in de huidige situatie belemmerd door de schaarste op de arbeidsmarkt waardoor het niet altijd lukt om tijdig flexibele capaciteit aan te trekken. Samenwerken met andere (commerciële) ingenieursbureaus kan hier een oplossing voor zijn. Dit betekent een andere rolneming, namelijk meer die van regisseur. Het zorgen voor de juiste aanvraag, toetsen op de uitkomsten, coördineren van proces ipv inhoud, etc.

Informatie

De interne en externe ontwikkelingen stellen steeds hogere eisen aan de ICT-omgeving van IBKW. Zoals bekend hebben wij een dienstverleningsovereenkomst ICT diensten met de GR IJsselgemeenten afgesloten. Deze overeenkomst behelst de levering, beheer en onderhoud van alle reguliere ICT gerelateerde middelen die nodig zijn voor de IBKW bedrijfsvoering. Hiervoor betalen we een vast bedrag per werkplek.

Binnen het IBKW is een cultuur waarbij betrouwbaarheid, betrokkenheid, durf en plezier de boventoon voeren

Plezier is een belangrijke parameter voor een organisatie. Hebben collega's plezier in het werk en stralen ze dit uit in de onderlinge verstandhoudingen.

Betrouwbaarheid is essentieel in samenwerken. Dit levert namelijk vertrouwen op en vertrouwen is weer de sleutel voor een goede samenwerking met beide gemeenten.

Hiernaast is **betrokkenheid** een belangrijke waarde. Iedereen dient een bepaalde mate van betrokkenheid te hebben in het werk, het doel en de maatschappelijke opgaven waar IBKW dagelijks aan werkt.

Tenslotte is er voor verandering van rolneming ook **durf/ moed** nodig. Naast de betrouwbaarheid in hetgeen we al deden willen we ook een proactieve adviseursrol tot ons nemen. Dit betekent uit de comfortzone stappen en af en toe onze neus stoten. Om Abraham Lincoln te citeren, "*wie niet in staat is een fout te maken, is tot niets in staat*".

De vitaliteit van medewerkers is een van de belangrijkste pijlers voor een gezonde onderneming. Personeel is het belangrijkste "kapitaal" van een onderneming.

Continuïteit en duurzame inzetbaarheid van medewerkers is onmisbaar als het om personeelsplanning gaat. Een bedrijf dat afhankelijk is van een goed lopend productie proces of het verlenen van een uitstekende service kan niet zonder de kennis van vaste medewerkers. Gelukkig is er steeds meer aandacht voor preventieve middelen. Waar we vroeger pas in actie kwam bij een hoog ziekteverzuim zijn er nu talloze manieren om dat te voorkomen.

En dat is niet voor niets. Een hoog uitvalpercentage vertraagt de productie, het vergroot de druk op de aanwezige medewerkers en is niet goed voor het werkklimaat. Hieronder een aantal aandachtspunten voor IBKW in lijn met het vergroten van de vitaliteit c.q. duurzame inzetbaarheid.

- Zorg voor een ergonomische werkplek.
- Geef medewerkers inspraak in hun planning. Dit zal per persoon en vakgebied verschillen. Hoe strak de planningen ook zijn, enige invloed hierop zorgt meteen voor minder stress.
- Het betrekken van personeel bij het beleid zorgt voor een breder draagvlak. Vraag waar behoefte aan is en welke maatregelen zouden bijdragen. Doe iets met de adviezen.
- Beloon medewerkers en laat zien dat je hen waardeert. Een gemeend compliment geeft veel energie!
- Zorg voor voldoende licht, lucht en ruimte. Zowel fysiek op de werkplek als in de omgang met elkaar.
- Teams die goed presteren hebben altijd een positieve communicatie, zelfs als ze het oneens zijn met elkaar. Ze staan open voor elkaars meningen en houden het gezamenlijke doel in de gaten. Teams in concurrentiestrijd zijn meer op zichzelf gericht dan resultaten.

Het ziekteverzuim is gedaald van 3,4 % in 2018 naar 1,59% in 2019.

Beleid IBKW

De volgende beleidsnotities zijn in 2019 vastgesteld;

- Personeelshandboek IBKW 2020

Rechtmatigheid

De organisatie zal intern moeten nagaan (toetsen) of de uitvoering voldoet aan de gestelde voorwaarden. Daarnaast is ook een betrouwbare interne organisatie, waarin voldoende maatregelen van interne controle zijn opgenomen, van belang.

De accountant maakt voor zijn oordeelsvorming zoveel mogelijk gebruik van de door de interne organisatie uitgevoerde toetsing.

Het IBKW heeft aan de gestelde eisen voldaan. In het voorjaar van 2019 is het normen- en toetsingskader voor het dienstjaar 2018 geactualiseerd en vastgesteld op 11 april 2019. Volgens heeft de organisatie de interne controles uitgevoerd op de wetten en de interne regelgeving (verordeningen en bestuursbesluiten) die op het IBKW van toepassing zijn. De accountant heeft de vastlegging van deze interne controles beoordeeld.

Het bestuur heeft op 1 maart 2018 de Financiële verordening IBKW 2018 vastgesteld. Deze (financiële) verordening is opgesteld op basis van artikel 212 Gemeentewet. In de betreffende verordening is onder meer een bepaling over waardering en afschrijving vaste activa opgenomen in artikel 8, lid 2. De door het IBKW toegepaste afschrijvingsmethodiek is hiermee in overeenstemming.

Successen in 2019

Een van de opdrachten voor IBKW bij de start op 1 januari 2018 was om professioneler en innovatiever te worden. Terugkijkend op 2019 hebben we met elkaar enkele mooie successen gevierd die gedeeld mogen worden.

3D engineering

IBKW is in 2019 gestart om 3D engineering toe te gaan passen. Enkele medewerkers hebben hiervoor trainingen gevolgd en inmiddels hebben we twee 3D ontwerpen in de praktijk mogen brengen. Hier zijn we erg trots op en tegelijkertijd beseffen we dat de lat nog niet is aangetikt. Het kan en moet nog beter en professioneler. In 2020 gaan we verder met deze slag en met name de benodigde data is hiervoor cruciaal. Dit betekent dat we anders naar ons inmeetproces moeten kijken in de wetenschap dat de technologie op dit gebied hard gaat en dus voor handen is.

Klimaat adaptief ontwerpen

Voor de wijk Langeland (fase 1) in Krimpen aan den IJssel heeft IBKW bijgedragen om te komen tot een klimaat adaptief ontwerp. De klimaatverandering noopt ons aanpassingen te doen in de openbare ruimte. Dit project is hier een mooi voorbeeld van en we gaan ervan uit dat er nog vele zullen volgen.

Directe samenwerking met afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling van de gemeente Krimpenerwaard

Tot medio 2019 verliep de samenwerking met de afdeling RO over het algemeen via onze 'reguliere' opdrachtgever, de afdeling Openbare Werken. In 2019 hebben we hier goede afspraken over gemaakt en zijn we voor de RO projectleiders eerste aanspreekpunt en adviseur op het gebied van weg -en waterbouw met betrekking tot ruimtelijke ontwikkelingen.

Implementatie e-HRM systeem Motion

Per 1 november 2019 is IBKW over naar het e-HRM pakket Motion. Dit betekent dat een deel van de bedrijfsvoering gerelateerd aan personeelszaken is gedigitaliseerd. Waar voorheen nog veel gewerkt werd met papier en dubbele handelingen is het nu mogelijk voor medewerkers om gemakkelijk een groot deel van de personeelszaken digitaal af te handelen.

Bouwarchief is definitief over

Zoals bekend is het proces bouwzaken al in 2018 weer teruggenomen door beide gemeenten. Echter was IBKW nog in bezit van een groot papieren bouwarchief van de gemeente krimpen aan den IJssel. Medio 2019 is dit archief gedigitaliseerd en overgebracht naar de gemeente.

Plustaak coördinatie vergunningsproces kabels en leidingen

We verzorgden al een groot deel van het vergunningsproces voor de gemeente krimpen aan den IJssel. Vanaf 1 november doen we dit ook voor de gemeente Krimpenerwaard.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het COVID-19 (Corona) virus heeft gevolgen voor de financiën van 2020 vanwege de maatschappelijke impact en is een gebeurtenis na balansdatum. Gezien de grote impact van het COVID-19 virus waarvan de financiële effecten onzeker (maar materieel) kunnen zijn, wordt deze gebeurtenis na balansdatum toegelicht in de toelichting bij de jaarrekening 2019 en moet de invloed (financieel/procesmatig) worden opgenomen in het jaarverslag. De accountant zal vervolgens in de controleverklaring een toelichting op het Corona virus opnemen.

Afhankelijk van de periode zal het COVID-19 virus van invloed zijn op het aantal uit te voeren projecten in 2020. Naar verwachting zal het aantal projecten lager uitvallen dan gepland waardoor IBKW minder productieve uren zal maken die doorgerekend kunnen worden aan de deelnemende gemeenten.

Naar verwachting kan het lager aantal productieve uren opgevangen worden door de flexibele schil. Één en ander zal effect hebben op het uurtarief. Door een lager aantal productieve uren zal het uurtarief hoger uitvallen aangezien de overhead kosten vrijwel gelijk zullen blijven.

In de afgesproken systematiek worden de kosten echter gedragen door de twee deelnemende gemeenten, waardoor het effect voor IBKW nihil is.

Jaarrekening 2019

3.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA					PASSIVA				
Vaste activa Materiële vaste activa - Investeringen met een economisch nut Totaal vaste activa Vlottende activa Uitzettingen met een rente- typische looptijd korter dan één jaar - Vorderingen op openbare lichamen - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar - Overige vorderingen Overlopende activa - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaar komen Totaal vlottende activa	31 december 2018		31 december 2019		Vaste passiva Eigen vermogen - Bestemmingsreserves - Gerealiseerd resultaat Totaal vaste passiva Vlottende passiva Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar - Banksaldi - Overige schulden Overlopende passiva - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen Totaal vlottende passiva	31 december 2018		31 december 2019	
	96.245	96.245	133.561	133.561		75.721	119.145	114.132	126.132
						43.424		12.000	
	28.439		44.235			609		18.160	
	268.034		180.240			299.243		295.644	
	41.077		89.156			299.852		313.804	
	337.550		313.632						
	30.198		26.843			44.996		34.100	
Totaal-generaal		463.993		474.036	Totaal-generaal		463.993		474.036

3.2 Overzicht van baten en lasten over 2019

	Rekening 2018			Begroting voor wijz. 2019			Begroting na wijzigingen 2019			Rekening 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma WWB	1.796.628	1.323.393	473.235	2.104.473	1.694.450	410.023	2.083.702	1.631.418	452.284	2.060.446	1.548.968	511.478
Programma Detachering	117.796	117.796	-	81.500	81.500	-	82.500	82.500	-	84.505	84.505	-
Programma Reorganisatie	51.308	51.308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma Frictie	133.768	133.786	-	181.746	181.746	-	55.600	55.600	-	62.321	62.321	-
Overhead	-	476.821	-476.821	-	413.623	-413.623	-	457.384	-457.384		504.491	-504.491
Vrijval voorz. Gebouwen	-	-43.424	43.424	-	-	-						
BTW	131.905	131.905	-	162.748	162.748	-	140.444	140.444	-	133.438	133.438	-
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	2.231.405	2.191.567	39.838	2.530.467	2.534.067	-3.600	2.363.245	2.367.345	-5.100	2.340.710	2.333.723	6.987
Mutaties reserves												
Onttrekking aan reserve glasvezelkabel	3.586	-	3.586	3.600	-	3.600	3.600		3.600	3.586		3.586
Onttrekking aan reserve huisvesting									1.500	1.427		1.427
Totaal mutaties reserves	3.586	-	3.586	3.600	-	3.600	3.600	-	5.100	5.013	-	5.013
Gerealiseerde resultaat			43.424			-			-			12.000

3.3 Rekening baten en lasten over 2019

Lasten						Baten					
Cate- gorie	omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijz. 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019	Cate- gorie		Rekening 2018	Begroting voor wijz. 2019	Begroting na wijzigingen 2019	Rekening 2019
1.1	Salarissen en sociale lasten				-		Goederen en diensten				
	01. huidig personeel	1.250.976	1.276.700	1.351.525	1.342.873	3.5	doorberekende uren aan derden	29.588	60.000	85.000	43.575
	02. gedetacheerd/frictie personeel	161.855	254.000	138.100	146.826	3.8	doorberekende overige kosten aan derden	2.300	-	-	
	03. mutatie niet opgenomen vakantiedagen	3.678	-	-	19.241						
	Rente en afschrijvingen					4.3.2	Bijdragen van overheden				
5.1	01. rente	214	-	-	35		bijdragen van de aangesloten gemeenten	2.067.611	2.302.719	2.136.802	2.163.698
7.3	02. afschrijvingen	23.508	17.027	19.898	19.863		aan de aangesloten gemeenten door te berekenen BTW	131.905	162.748	140.444	133.438
	Personeel van derden										
3.5.1	01. kapitaalswerken	174.229	446.250	309.725	317.971						
3.5.1	02. overige taken	100.409	-	-							
3.8	Goederen en diensten	376.215	365.342	395.654	353.477						
7.2	Toevoeging voorziening onderhoud gebouwen	-31.424	12.000	12.000	0						
	BTW in rekening gebracht	131.905	162.748	140.444	133.438						
	Gerealiseerde totaal lasten	2.191.565	2.534.067	2.367.346	2.333.724		Gerealiseerde totaal baten	2.231.404	2.530.467	2.362.246	2.340.711
						7.1	Onttrekking aan reserve glasvezelkabel	3.586	3.600	3.600	3.586
							Onttrekking aan reserve huisvesting			1.500	1.427
	Gerealiseerde totaal saldo lasten	2.191.565	2.534.067	2.367.346	2.333.724		Gerealiseerde totaal saldo baten	2.234.990	2.534.067	2.367.346	2.345.724
							Gerealiseerde totaal saldo lasten	2.191.565	2.534.067	2.367.346	2.333.724
							Gerealiseerde resultaat	43.425	-	-	12.000

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Regelgeving

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de bepalingen die in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten zijn opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het jaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balanswaardering

Vaste activa

Materiële vaste activa

Onroerende en roerende zaken

Deze activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de verwachte levensduur.

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt de maand volgend op de maand, waarin de investering wordt gedaan.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren zijn:

		Jaren
		n.v.t.
Grond		
Aanschaf, renovatie, en restauratie bedrijfsgebouw	Annuïtair	40
Technische installaties in bedrijfsgebouw	Lineair	15
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouw; telefoon-installaties;	Lineair	10
Kantoormeubilair	Lineair	10
Automatisering	Lineair	4
Warmte-isolatie kantoorgebouw	Annuïtair	35
Glasvezelverbinding	Lineair	30
Overige MVA	Lineair	5

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt indien noodzakelijk rekening gehouden met een afwaardering wegens oninbaarheid.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren (groot) onderhoud aan het bedrijfsgebouw, waardoor het bedrijfsgebouw voldoet aan de daaraan te stellen kwaliteitseisen.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings met een economisch nut	96.245	133.561
De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:		
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	11.062	19.571
Overige materiële vaste activa	85.183	113.990
Totaal vaste activa	96.245	133.561
Het onderstaande overzicht geeft een verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:		
<u>Bedrijfsgebouwen</u>		
Saldo begin boekjaar	1.290	-
Investerings	-	-
Af: Afschrijvingen	1.290	-
Saldo eind boekjaar	-	-
<u>Machines, apparaten en installaties</u>		
Saldo begin boekjaar	25.610	11.062
Investerings	-	12.179
Af: Afschrijvingen	14.548	3.670
Saldo eind boekjaar	11.062	19.571
<u>Overige materiële vaste activa</u>		
Saldo begin boekjaar	92.853	85.183
Investerings		45.000
Af: Afschrijvingen	7.670	16.193
Saldo eind boekjaar	85.183	113.990

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
InfoWorks	55.000	45.000	45.000
Laptop 3D	5.000	4.782	4.782
Laadpaal el. auto's	4.400	7.397	7.397

Toelichting in het boekjaar gedane investeringen:

InfoWorks

Met de software van InfoWorks kan IBKW de riolering modelleren, hetgeen een cruciale taak is met betrekking tot onze dienstverlening. Een goed rioolplan vormt de basis van een verdere voorbereiding van civieltechnische werken. Deze investering is voor de vervanging van een oude versie van InfoWorks die onvoldoende functionaliteiten bevatte en niet meer compatible was met andere software.

Laadpaal elektrisch auto's

In verband met de lease van een tweetal elektrische auto's is een laadpaal geplaatst bij het kantoor van IBKW. Behalve de aanschaf en het plaatsen van de laadpaal bleken er aanpassingen nodig te zijn aan de meterkast. Deze laatste kosten waren niet meegenomen in het beschikbaar gestelde krediet.

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2019
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
- Aangesloten gemeenten (Krimpenerwaard)	28.439	44.235
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	268.034	180.240
- Debiteuren	40.115	88.194
- Overige vorderingen	-	
- Waarborgsommen	962	962
	337.550	313.632

Schatkistbankieren

Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist, uitgezonderd het drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt berekend op 0,75% van het begrotingstotaal van het lopend jaar, met een minimum van € 250.000. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten de schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het drempelbedrag.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	132	121	78	81
Drempelbedrag	250	250	250	250
Ruimte onder drempelbedrag	118	129	172	169
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2019
<u>Liquide middelen</u>		
- Kassaldo	-	-
- Banksaldi	-	-
	-	-
Banksaldi:		
Rekening-courant BNG	-	-
	-	-
<u>Overlopende activa</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	30.198	26.843
Onder deze post is opgenomen:		
- Diverse verzekeringen Centraal Beheer premies 2020 € 18.446.		
- Abonnement GPS 2020 € 750		
- Abonnement Land en water 2020 BDU € 153.		
- DirectLease januari 2020 € 1.642		
- Abonnement Exact januari 2020 € 618.		
- Abonnement MKBasics 2020 € 479		
- Abonnement Aim (alarmopvolging) 1 ^e kwartaal 2020 € 255		
- Voorschot Oasen 1 ^e kwartaal 2020 € 95		
- Afdracht IZA premie januari 2020 € 4.405		
Totaal vlottende activa	367.748	340.475

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019
VASTE PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Bestemmingsreserves	75.721	114.132
Totaal vaste passiva	75.721	114.132
Het verloop wordt in onderstaand overzicht weergegeven		
<u>Bestemmingsreserve glasvezelkabel</u>		
Saldo begin boekjaar	79.307	75.721
Af: Onttrekkingen	3.586	3.586
Saldo einde boekjaar	75.721	72.135
Betreft investeringsbijdragen 2008 van de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek en Ouderkerk in de aanleg van een glasvezelkabel voor de koppeling met het K5-netwerk. Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de toekomstige afschrijvingslasten van de glasvezelkabel		
<u>Bestemmingsreserve huisvesting</u>		
Saldo begin boekjaar		43.424
Bij: Dotatie		-
Af: Onttrekkingen boekjaar:		
- Aanschaf Defitech lifeline		1.427
Saldo einde boekjaar		41.997
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening onderhoud gebouwen	-	-
	-	-
In verband met de onzekerheid inzake de huisvesting van IBKW is het saldo van de voorziening onderhoud in de jaarrekening 2018 vrijgefallen en is via resultaatbestemming het saldo aan de reserve huisvesting gevoegd.		

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019
VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</u>		
- Banksaldi	609	18.160
- Overige schulden	299.243	295.644
	299.852	313.804
De specificatie van de overige schulden wordt in het onderstaande overzicht weergegeven:		
- Crediteuren	20.153	31.848
- Aangesloten gemeenten (Krimpen aan den IJssel)	22.114	101.923
- Belastingen en pensioenpremies	212.175	124.185
- Overige schulden	27.203	-
- Niet opgenomen verlofuren	11.827	31.067
- Personeelskassen	5.772	6.621
	299.244	295.644
<u>Niet opgenomen verlofuren</u>		
Saldo begin boekjaar	8.149	11.827
Bij: Toename schuld	3.678	19.240
Af: Afname schuld		
	11.827	31.067
De omvang van het openstaande saldo aan verlofuren betreft het deel van de verplichting aan verlofuren aan werknemers boven het normaal te achten niveau van 40 uur per werknemer tegen het geldend uurtarief (exclusief een opslag voor sociale lasten).		

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019
<u>Overlopende passiva</u> Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen Onder deze post is opgenomen: - Accountantskosten jaarrekening 2019 Deloitte € 12.750 - Gewerkte uren december 2019 Ooms Maandag € 2.594 - Gewerkte uren december 2019 Thakoer Maandag € 8.467 - Gewerkte uren december 2019 Poot Interdelta € 1.764 - Schoonmaak december 2019 Keijmer en partner € 2.171 - Kerst gourmet december 2019 Arie Kok € 261 - In rekening gebrachte premies aan Krimpen aan den IJssel inzake de doorlopende Constructie All Riskverzekering (CAR). In totaal is € 6.093 meer in rekening gebracht dan er premie aan Centraal Beheer is betaald in 2019. Dit bedrag wordt in 2020 aan Centraal Beheer afgedragen.	44.996	34.100
Totaal vlottende passiva	344.848	347.904

<u>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</u>		
Het IBKW heeft de volgende lopende meerjarige overeenkomsten:		
Omschrijving	Einddatum	Jaarlast
- Direct Lease Skoda Karoq TJ-326-Z	28-8-2023	7.248
- Direct Lease Renault Zoe ZK-919-J	19-06-2024	6.012
- Direct Lease Renault Zoe ZK-920-J	19-06-2024	6.036

3.3.3 Toelichting op de Rekening van baten en lasten over 2019

LASTEN

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
1.1	SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN				
	01. Huidig personeel	1.250.976	1.276.700	1.351.525	1.342.873
	02. Gedetacheerd/frictie personeel	161.855	254.000	138.100	146.826
	03. mutatie niet opgenomen verlofuren	3.678			19.241
	RENTE EN AFSCHRIJVINGEN				
5.1	01. Rente	214	-	-	35
	Rente lening	-			
	Rente bank	35			
		35			
7.3	02. Afschrijvingen	23.508	17.027	19.898	19.863
	PERSONEEL VAN DERDEN				
3.5.1	01. Kapitaalswerken	174.229	446.250	309.725	317.971
3.5.1	02. Overige taken	100.409	-	-	
	Onder deze post wordt de inhuur van personeel verantwoord. ad 01. inhuur voor de afdeling WWB.				

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
3.8	GOEDEREN EN DIENSTEN				
	01. Gasverbruik, elektriciteitsverbruik en vastrecht	12.787	13.300	13.300	10.504
	02. Bestuurskosten	264	-	-	-
	03. Aantrekken personeel	41	1.000	1.000	-
	04. Verzorging salarisadministratie	8.305	6.100	16.700	1.574
	05. Arbozorg	6.169	3.100	3.100	2.107
	06. Subsidie personeelsvereniging	3.809	2.000	2.000	2.000
	07. Vergoedingen aan personeel	15.473	18.700	18.700	18.366
	08. Lease auto	16.084	13.800	14.254	13.840
	09. Representatiekosten	3.527	4.100	4.100	3.163
	10. Diverse bureaunkosten	30.649	25.600	25.600	27.949
	11. Diverse huisvestingskosten	50.360	39.400	39.400	47.859
	12. Belastingen en verzekeringen	5.117	15.900	15.900	5.211
	13. Accountantskosten	11.100	10.200	15.200	14.750
	14. Uitbestede werkzaamheden	155.267	160.600	180.600	186.889
	15. Kosten externe adviseurs	4.125	10.200	10.200	3.013
	16. Opleidingskosten	13.748	25.600	25.600	16.251
	17. Reorganisatiekosten	39.391		-	-
		376.216	336.300	372.354	353.477
7.1	TOEVOEGINGEN AAN RESERVES				
	01. Dotatie onderhoudsvoorziening gebouw	12.000	12.000	12.000	-
	02. Vrijval onderhoudsvoorziening gebouw	43.424-			-
		31.424-			-
	BTW IN REKENING GEBRACHT	131.905	162.748	140.444	133.438

TOELICHTING CATEGORIE 3.8 GOEDEREN EN DIENSTEN

Omschrijving	Rekening 2019
<u>07. Vergoedingen aan personeel</u>	18.366
Reis- en verblijfkostenvergoedingen	18.366
	<u>18.366</u>
<u>10. Diverse bureaunkosten</u>	27.949
01. Internetaansluiting en servicekosten	463
02. Porti, vrachtkosten e.d.	732
03. Schrijf- en tekenbenodigdheden, materialen voor post- en archiefzaken, formulieren e.d.	1.475
04. Vakliteratuur en lidmaatschappen	3.156
05. Verstrekking koffie e.d. aan personeel	4.980
06. Onderhoud kantoorapparatuur en programmatuur	17.143
	<u>27.949</u>
<u>11. Diverse huisvestingskosten</u>	47.859
01. Onderhoudskosten e.d. gebouwen en installaties	1.344
02. Tuinonderhoud; uitbesteed aan loonbedrijf	7.365
03. Schoonhouden gebouw; uitbesteed aan schoonmaakbedrijf	23.401
04. Kosten brand- en inbraakalarminstallatie	4.770
05. Overige huisvestingskosten	4.022
06. Belastingen en verzekeringen mbt huisvesting	6.958
	<u>47.859</u>
<u>12. Verzekeringen</u>	5.211
<u>13. Accountantskosten</u>	14.750
Voor periodieke controle en controle jaarrekening 2019.	
<u>14. Uitbestede werkzaamheden</u>	186.889
01. Kosten uitbesteed werk (ADM)	56.265
02. Kosten uitbesteed werk (P&O)	15.374
03. Kosten uitbesteed werk (lenA)	115.250
	<u>186.889</u>
De bedrijfsvoeringstaken van IBKW worden uitgevoerd door de twee deelnemende gemeenten. ad. 01 De administratie en PenC-cylcus wordt uitgevoerd door de gemeente Krimpenerwaard ad. 02 PenO wordt uitgevoerd door de gemeente Krimpen aan den IJssel. ad. 03 Het beheer van de ICT-omgeving van IBKW is uitbesteed aan de GR IJsselgemeenten.	
<u>15. Kosten externe adviseurs</u>	3.013
<u>16. Opleidingskosten</u>	16.251
Onder deze post worden kosten voor het opleiden van personeel danwel het op peil houden van het kennisniveau van de medewerkers opgenomen.	
01. Directie	3.825
02. Weg- en waterbouw	7.441
03. Administratie	4.985
	<u>16.251</u>

BATEN

Cate- gorie	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
	GOEDEREN EN DIENSTEN				
3.5	20. Doorberekende uren aan derden	29.588	65.000	85.000	43.575
3.8	21. Doorberekende overige kosten aan derden	2.300			-
4.3.2	BIJDRAGEN VAN OVERHEDEN				
	23. Bijdragen van de aangesloten gemeenten	2.067.611	2.302.719	2.136.802	2.163.698
	23. Aan de aangesloten gemeenten doorberekende BTW	131.905	162.748	140.444	133.438
7.1	ONTTREKKING AAN RESERVES				
	Bestemmingsreserve glasvezelkabel	3.586	3.600	3.600	3.586
	Bestemmingsreserve huisvesting			1.500	1.427

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotings-afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Weg- en waterbouw	2.083.702	1.631.418	452.284	2.060.446	1.548.968	511.478	23.256	82.450	-59.194
Programma Detachering	82.500	82.500	0	84.505	84.505	0	-2.005	-2.005	0
Programma Fricie	55.600	55.600	0	62.321	62.321	0	-6.721	-6.721	0
Subtotaal programma's	2.221.802	1.769.518	452.284	2.207.272	1.695.794	511.478	14.530	73.724	-59.194
Kosten overhead	0	457.384	-457.384	0	504.491	-504.491	0	-47.107	47.107
BTW	140.444	140.444	0	133.438	133.438	0	7.006	7.006	0
Totaal saldo van baten en lasten	2.362.246	2.367.346	-5.100	2.340.710	2.333.723	6.987	21.536	33.623	-12.087
Toevoeging/onttrekking aan reserves: Programma Weg- en waterbouw	5.100	0	5.100	5.013	0	5.013	87	0	87
Gerealiseerd resultaat	2.367.346	2.367.346	0	2.345.723	2.333.723	12.000	21.623	33.623	-12.000

Analyse begrotingsafwijkingen

Programma Weg- en waterbouw en Overhead

De lasten zijn € 35.300 (exclusief BTW) lager dan begroot.

De lagere lasten worden veroorzaakt door de volgende verschillen: (alleen de verschillen > € 5.000 worden hieronder toegelicht)

- Lagere kosten uitbesteden ICT € 10.950
- Lagere kosten externe adviseurs € 7.200
- Lagere opleidingskosten € 9.350
- Post onvoorziene uitgaven € 8.000
- Geen toevoeging aan voorziening huisvesting € 12.000
- Hogere lasten personeel van derden € 8.250
- Hogere salarislasteren personeel € 10.500

In de jaarrekening 2019 worden de totale ICT- en bureaunkosten volledig toegerekend aan het programma overhead terwijl in de begroting nog een deel rechtstreeks aan het programma Weg- en waterbouw werd toegerekend. Hierdoor zijn de kosten van het programma Overhead hoger dan begroot en de lasten van het programma Weg- en waterbouw lager dan begroot.

Programma Detachering

Het verschil tussen begroting na wijziging en de jaarrekening is voor zowel de lasten als de baten € 2.000 en wordt veroorzaakt door hogere salariskosten.

Programma Fricie

Op het programma frictie zijn de lasten € 6.700 hoger dan begroot. Deze kosten hebben volledig betrekking op de salariskosten. Van het bedrag ad. € 6.700 heeft € 3.180 betrekking op de voormalig directeur. Aan deze medewerker is politiek verlof verleend over heel 2019. Er zijn geen salariskosten begroot voor deze medewerker terwijl er wel werkgeverslasten zijn ivm pensioen. Het restant van de overschrijding betreft de aan een medewerker uitbetaalde gratificatie ivm ambtsjubileum die niet in de begroting 2019 opgenomen was.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsafwijking	Conclusie: onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Conclusie: onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van conclusie
Programma WWB Hogere lasten personeel van derden	8.250		Wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten
Hogere salarislasten personeel	10.500		Wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten
Programma Detachering Hogere salariskosten	2.000		Wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten
Programma frictie Hogere salariskosten	6.700		Wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten
Investeringsen Laadpaal electr. auto's	3.000		Gevolgen worden voornamelijk zichtbaar via hogere afschrijvingslasten in de volgende jaren

3.3.5 Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28 van het BBV moet de toelichting op de programmarekening ten minste een overzicht incidentele baten en lasten bevatten. In de jaarrekening 2019 zijn geen incidentele lasten en incidentele baten opgenomen.

3.3.6 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Op grond van artikel 28 van het BBV moet de toelichting op de programmarekening ten minste een overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves bevatten. In 2019 heeft een structurele onttrekking aan de bestemmingsreserve glasvezelkabel plaats gevonden van € 3.586.

Overige gegevens

4.1.0 Specificatie van nog te ontvangen van cq terug te betalen aan de aangesloten gemeenten 2019

Omschrijving	In rekening te brengen bijdragen	Overige kosten	Doorschuif BTW te voldoen	Totaal te voldoen	Ontvangen voorschotten uren en overige	Ontvangen voorschotten BTW	Totaal ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2019	
								Nog te ontvangen	Terug te betalen
Aangesloten gemeenten:									
Krimpen a/d IJssel	782.146,74	478,50	49.809,59	832.434,83	878.180,52	56.177,60	934.358,12		101.923,29
Krimpenerwaard	1.297.045,99	0,00	83.628,37	1.380.674,36	1.252.172,56	84.266,40	1.336.438,96	44.235,40	
Totaal	2.079.192,73	478,50	133.437,96	2.213.109,19	2.130.353,08	140.444,00	2.270.797,08	44.235,40	101.923,29

4.2.0 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW). Het voor IBKW toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum)

De WNT is van toepassing op Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW). Het voor IBKW toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	D. Buijink	
Functiegegevens	Directeur-secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,847	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Totaal bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.434,59	
Totaal bezoldiging betaalbaar op termijn	€ 14.555,70	
<i>Totaal</i>	€ 87.990,29	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 164.412,78	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 87.990,29	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	L.K. Snijders	D. Buijink
Functiegegevens	Directeur-secretaris	Directeur-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-28/02	01/03-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 12.670,90	€ 68.492,32
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.529,32	€ 11.032,50
<i>Subtotaal</i>	€ 15.200,22	€ 79.524,82
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.550,68	€ 158.449,32
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 14.286,34	€ 79.524,82

1.d Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.G. Boere-Schoonderwoerd	Voorzitter
J. Janson	Lid

4.3.0 Taakvelden

	Begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Jaarrekening 2019			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	474.205	474.205	0	475.732	475.732	0	510.345	510.345	0	-34.613	-34.613	0
2.1 Verkeer en vervoer	608.227	608.227	0	591.934	591.934	0	637.741	637.741	0	-45.807	-45.807	0
7.2 Riolering	912.341	912.341	0	815.709	815.709	0	688.293	688.293	0	127.416	127.416	0
7.5 Begraafplaatsen							9.925	9.925				
8.1 Ruimtelijke ordening							86.004	86.004				
8.2 Grondexploitatie	295.045	295.045	0	261.027	261.027	0	195.472	195.472	0	65.555	65.555	0
8.3 Wonen en bouwen	81.500	81.500	0	82.500	82.500	0	84.505	84.505	0	-2.005	-2.005	0
Totaal lasten	2.371.318	2.371.318	0	2.226.902	2.226.902	0	2.212.286	2.212.286	0	110.546	110.546	0

4.4.0 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het COVID-19 (Corona) virus heeft gevolgen voor de financiën van 2020 vanwege de maatschappelijke impact en is een gebeurtenis na balansdatum. Gezien de grote impact van het COVID-19 virus waarvan de financiële effecten onzeker (maar materieel) kunnen zijn, wordt deze gebeurtenis na balansdatum toegelicht in de toelichting bij de jaarrekening 2019 en moet de invloed (financieel/procesmatig) worden opgenomen in het jaarverslag. De accountant zal vervolgens in de controleverklaring een toelichting op het Corona virus opnemen.

Door het vervallen van projecten als gevolg van de Corona-crisis zal het uurtarief in 2020 hoger uitvallen dan begroot aangezien de kosten overhead vrijwel gelijk blijven. Daarnaast zal het uurtarief dalen doordat het lager aantal productieve uren grotendeels opgevangen zal worden door de flexibele schil. Er zal minder ingehuurd worden zodat de kosten lager uitvallen in 2020. Per saldo zullen de deelnemende gemeenten minder bijdragen aangezien de deelnemende gemeenten een lager aantal productieve uren in rekening gebracht krijgt.

In de Tussenrapportage 2020 zullen de financiële effecten van één en ander verwerkt worden.

4.5.0 Controleverklaring

4.6.0 Vaststelling jaarstukken

De jaarstukken 2019 aldus voorlopig vastgesteld door het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Ingenieursbureau Krimpenerwaard in de vergadering van 9 april 2020.

de directeur-secretaris,

de voorzitter,

D. Buijink

M.G. Boere-Schoonderwoerd